

*Assessore alla Cultura*  
*Tommaso Sacchi*

**COMMISSIONE CONSILIARE CONGIUNTA**  
**BILANCIO/CULTURA**  
**del 23 maggio 2022, ore 14.00**

**Oggetto:**  
**PROGRAMMAZIONE 2022-23-24**

<p><b>BREVE NOTA ESPLICATIVA SULLE</b> <b>PREVISIONI DI BILANCIO PER L'ANNO 2022</b></p>
--

**PROPOSTA BILANCIO PREVISIONALE**  
**TRIENNIO 2022/3/4**  
**Focus sull'annualità 2022**

**Il bilancio previsionale della Cultura per l'anno 2022 propone:**

**✓ ENTRATE CORRENTI** **€ 17.833.500,00**

**✓ SPESA CORRENTE** **€ 39.239.923,33**

**✓ SPESA IN CONTO CAPITALE**  
**€ 29.671.825,62**  
**di cui nuove previsioni** **€ 25.000.000,00**

## ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono riepilogate alla *tabella 1*. Si evidenzia che **le entrate** non vincolate a spese **ammontano a € 6.140.000,00**. Tale previsione è superiore alla previsione 2021 per € 950.000,00. Il totale complessivo di € 17.833.500,00 include anche le **entrate vincolate** a spese pari a **€ 11.693.500,00** (vedere riquadro in calce per maggiori precisazioni). Si evidenzia che rispetto al 2021 (previsione di € 8.240.000,00) si è previsto un aumento di circa il 40% in vista di importanti trasferimenti da parte del Ministero della Cultura finalizzato allo sviluppo delle iniziative di spettacolo con particolare riguardo all'attività teatrale e degli eventi e manifestazioni finalizzate ad una maggiore inclusione sociale e alla rigenerazione delle zone periferiche della città.

Tornando alla previsione delle effettive entrate per ulteriori € 950.000,00 rispetto alla previsione 2021, ciò deriva dall'aspettativa di maggiori proventi rispetto allo scorso anno per l'ingresso ai musei civici, per l'ingresso alle mostre temporanee nelle sedi espositive e per la concessione temporanea di spazi e sale per realizzare eventi o altre iniziative. Com'è noto, a causa della situazione emergenziale per il covid-19, a partire da marzo 2020 e per buona parte del 2021, in base a disposizioni di legge, i musei e le sedi culturali sono rimaste chiuse per molti periodi e si ritiene, e si auspica, che nel 2022, possa esservi una ripresa a pieno regime di tutte le attività.

La *tabella 2* mostra la suddivisione delle entrate correnti tra le diverse Aree/Unità della Cultura. A questo proposito, è bene precisare che a decorrere dal 6/2/2022 è intervenuta una revisione organizzativa che ha interessato anche la Cultura. Pertanto, per le Unità Organizzative coinvolte da modifiche organizzative, al momento non vi è un perfetto allineamento degli stanziamenti rispetto ai nuovi Centri di Responsabilità di entrata e di spesa.

### PRECISAZIONI SULLE ENTRATE E SPESE VINCOLATE

Trattasi di:

- stanziamenti corrispondenti previsti sia in entrata che in uscita;
- non influiscono sull'equilibrio del bilancio;
- gli stanziamenti sono svariati perché per ogni tipologia è previsto uno specifico capitolo (sponsorizzazioni, contributi regionali, contributi di altri enti, finanziamenti ministeriali e di terzi, ecc. ...);
- ogni stanziamento è sovrastimato per non rischiare di trovarsi durante l'esercizio nella spiacevole situazione di non poter utilizzare tempestivamente un finanziamento inaspettato;
- storicamente, questi stanziamenti registrano effettive entrate/spese molto inferiori alle previsioni ma, di anno in anno, sempre in misura maggiore ad eccezione del 2020. Di seguito il trend, nel complesso, positivo dell'ultimo quinquennio:

Anno 2017 € 2.228.615,11, Anno 2018 € 3.297.213,50,

Anno 2019 € 3.538.050,80, Anno 2020 € 3.026.346,73 (con probabili introiti relativi al 2019), Anno 2021 € 2.569.375,27

## DIREZIONE CULTURA

APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-23-24  
ENTRATE CORRENTI

CONFRONTO 2021/2022	BILANCIO 2021 PREVISIONE INIZIALE	BILANCIO 2022 IN FASE DI APPROVAZIONE	DIFFERENZE TRA BILANCIO DI PREVISIONE 2022 E ASSESTATO 2021	
<b>Entrate correnti <u>non</u> vincolate a spese</b>	€ 5.190.000,00	€ 6.140.000,00	€ 950.000,00	18,30%
Entrate vincolate a spese (stanziamenti previsti in entrata e in uscita per pari importo, ininfluenti per l'equilibrio del bilancio, vedasi pag. 3 per ulteriori dettagli)	€ 8.240.000,00	€ 11.693.500,00	€ 3.453.500,00	41,91%
<b>TOTALE CULTURA</b>	€ 13.430.000,00	<b>€ 17.833.500,00</b>	€ 4.403.500,00	32,79%

## DIREZIONE CULTURA

## APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-23-24

CENTRI DI RESPONSABILITA'	ENTRATE CORRENTI ANNO 2022		
	NON VINCOLATE	VINCOLATE A SPESE	TOTALE
Uffici Direzione, Arte nello Spazio Pubblico, e Unità Progetti Speciali e Fabbica del Vapore	€ 494.000,00	€ 530.000,00	€ 1.024.000,00
AREA BIBLIOTECHE	€ 63.000,00	€ 590.000,00	€ 653.000,00
AREA MUSEI DEL CASTELLO, MUSEI ARCHEOLOGICI E STORICI	€ 1.183.000,00	€ 1.650.000,00	€ 2.833.000,00
AREA SPETTACOLO	€ 750.000,00	€ 5.200.000,00	€ 5.950.000,00
AREA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO E SICUREZZA SEDI	€ 110.000,00	€ 485.000,00	€ 595.000,00
AREA MOSTRE E MUSEI SCIENTIFICI	€ 985.000,00	€ 2.560.000,00	€ 3.545.000,00
AREA DEI MUSEI D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA	€ 2.005.000,00	€ 678.500,00	€ 2.683.500,00
AREA MUSEO DELLE CULTURE, PROGETTI INTERCULTURALI E ARTE NELLO SPAZIO PUBBLICO	€ 550.000,00	€ -	€ 550.000,00
TOTALE CULTURA	€ 6.140.000,00	€ 11.693.500,00	€ 17.833.500,00

## SPESA CORRENTE

Le spese correnti sono riepilogate alla *tabella 3* e ammontano complessivamente a € 39.239.923,33. Sono perlopiù destinate alla Missione 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI, per una quota contenuta alla Missione 6 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE e per una quota minima alla Missione POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

Come dimostra la *tabella 4*, da un primo confronto tra la spesa corrente complessiva prevista a inizio 2021 di € 43.148.560,00 e quella del 2022 di € 39.240.000,00 appare una diminuzione nel 2022 di circa il 9%. In realtà il dato più significativo è riscontrabile nel confronto della spesa corrente “effettiva” ovvero quella al netto delle spese vincolate a entrate. Tale confronto infatti evidenzia una diminuzione di circa € 7.560.000,00 pari a quasi il 22%.

Com'è noto, è stato necessario contribuire al raggiungimento degli equilibri di bilancio ancora indebolito dagli strascichi della pandemia e dagli effetti economici della crisi ucraina.

Al fine di preservare più possibile i servizi culturali offerti alla città (apertura delle biblioteche di pubblica lettura, fruibilità dei musei e delle sedi espositive gestite in economia) e auspicando in un miglioramento della situazione finanziaria generale, i contenimenti di spesa sono stati perlopiù operati sul fronte dei trasferimenti a soggetti terzi che operano a Milano partecipando anch'essi in modo significativo alla realizzazione e allo sviluppo dei programmi culturali della città con particolare attenzione all'ambito dello spettacolo dal vivo. Si sono quindi, al momento, diminuiti i trasferimenti a diverse Fondazioni storiche di Milano: al Teatro alla Scala, al Piccolo Teatro, alle orchestre sinfoniche, alla Triennale di Milano e al Museo Scienza e Tecnologia. Si sono diminuiti anche gli stanziamenti finalizzati a supportare, attraverso bandi specifici, le attività degli operatori di spettacolo e dei soggetti attivi nella valorizzazione del patrimonio culturale per nuovi progetti del 2022. Un taglio più modesto è stato effettuato sulle spese per eventi, manifestazioni culturali, mostre e promozione delle medesime, al fine di mantenere vivo l'interesse per le civiche sedi culturali. Tutto ciò è rilevabile dalla *tabella 5* e *6*.

Infine si precisa che, sempre con riferimento alla *tabella 4*, le spese vincolate da specifiche entrate sono state incrementate di circa il 40% in previsione di trasferimenti importanti da parte del Ministero della Cultura che, se confermati, favoriranno nel 2022 un'offerta culturale e di spettacolo di tutto riguardo (vedasi anche analoga nota a pagina 3 circa l'aumento delle entrate vincolate che vanno di pari passo alle spese vincolate).

<b>DIREZIONE CULTURA</b>		
<b>RIEPILOGO PER MISSIONE E PROGRAMMI</b>	<b>SPESA CORRENTE 2022</b>	
<b>Missione 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b>	<b>€</b>	<b>30.434.923,33</b>
<b>Missione 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>	<b>€</b>	<b>255.000,00</b>
<b>Missione 15 POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE</b>	<b>€</b>	<b>8.550.000,00</b>
<b>TOTALE DIREZIONE CULTURA</b>	<b>€</b>	<b>39.239.923,33</b>

**DIREZIONE CULTURA****APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-23-24  
SPESA CORRENTE**

<b>CONFRONTO 2021/2022</b>	<b>BILANCIO 2021 PREVISIONE INIZIALE</b>	<b>BILANCIO 2022 IN FASE DI APPROVAZIONE</b>	<b>DIFFERENZE TRA BILANCIO DI PREVISIONE 2022 E PREVISIONE 2021</b>	
<b>Spese correnti "effettive"</b>	<b>€ 34.908.560,00</b>	<b>€ 27.507.530,00</b>	<b>-€ 7.401.030,00</b>	<b>-21,20%</b>
totale spese vincolate	€ 8.240.000,00	€ 11.732.393,33	€ 3.492.393,33	<b>42,38%</b>
<b>TOTALE DIREZIONE CULTURA</b>	<b>€ 43.148.560,00</b>	<b>€ 39.239.923,33</b>	<b>-€ 3.908.636,67</b>	<b>-9,06%</b>



DIREZIONE CULTURA			
APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-23-24			
CENTRI DI RESPONSABILITA'	SPESA CORRENTE ANNO 2022		
	NON VINCOLATA	VINCOLATA	TOTALE
Uffici Direzione, Arte nello Spazio Pubblico, e Unità Progetti Speciali e Fabbica del Vapore	€ 545.340,00	€ 530.000,00	€ 1.075.340,00
AREA BIBLIOTECHE	€ 1.894.670,00	€ 590.000,00	€ 2.484.670,00
AREA MUSEI DEL CASTELLO, MUSEI ARCHEOLOGICI E STORICI	€ 1.467.660,00	€ 1.688.893,33	€ 3.156.553,33
AREA SPETTACOLO	€ 18.837.300,00	€ 5.200.000,00	€ 24.037.300,00
AREA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO E SICUREZZA SEDI	€ 1.555.000,00	€ 485.000,00	€ 2.040.000,00
AREA MOSTRE E MUSEI SCIENTIFICI	€ 1.657.300,00	€ 2.560.000,00	€ 4.217.300,00
AREA DEI MUSEI D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA	€ 1.149.670,00	€ 678.500,00	€ 1.828.170,00
AREA MUSEO DELLE CULTURE, PROGETTI INTERCULTURALI E ARTE NELLO SPAZIO PUBBLICO	€ 400.590,00	€ -	€ 400.590,00
TOTALE CULTURA	€ 27.507.530,00	€ 11.732.393,33	€ 39.239.923,33

## DIREZIONE CULTURA

## PROPOSTA BILANCIO 2022-23-24

## SPESA CORRENTE NON VINCOLATA ANNO 2022

Centro di Responsabilità	Oggetto della spesa	BILANCIO 2021 INIZIALE	BILANCIO 2022
TOTALE CULTURA	Acquisti di beni e servizi	€ 19.038.510,00	€ 18.290.780,00
	Trasferimenti	€ 15.870.050,00	€ 9.216.750,00
	TOTALE	€ 34.908.560,00	€ 27.507.530,00
Uffici Direzione, Arte nello Spazio Pubblico, e Unità Progetti Speciali e Fabbica del Vapore	Acquisti di beni e servizi	€ 768.200,00	€ 545.340,00
	trasferimenti	€ 47.000,00	€ -
	TOTALE	€ 815.200,00	€ 545.340,00
AREA BIBLIOTECHE	Acquisti di beni e servizi	€ 1.742.030,00	€ 1.840.670,00
	Contributi	€ 54.250,00	€ 54.000,00
	TOTALE	€ 1.796.280,00	€ 1.894.670,00
AREA SOPRINTENDENZA CASTELLO, MUSEI ARCHEOLOGICI E MUSEI STORICI	Acquisti di beni e servizi	€ 1.704.530,00	€ 1.455.660,00
	Contributi	€ 9.000,00	€ 12.000,00
	TOTALE	€ 1.713.530,00	€ 1.467.660,00
AREA SPETTACOLO	Acquisti di beni e servizi	€ 10.953.000,00	€ 10.047.400,00
	Contributi	€ 15.221.000,00	€ 8.789.900,00
	TOTALE	€ 26.174.000,00	€ 18.837.300,00
AREA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO E SICUREZZA SEDI	Acquisti di beni e servizi	€ 1.396.170,00	€ 1.275.090,00
	Contributi	€ 345.600,00	€ 279.910,00
	TOTALE	€ 1.741.770,00	€ 1.555.000,00
AREA MOSTRE E MUSEI SCIENTIFICI	Acquisti di beni e servizi	€ 1.328.640,00	€ 1.575.760,00
	Contributi	€ 193.200,00	€ 81.540,00
	TOTALE	€ 1.521.840,00	€ 1.657.300,00
AREA DEI MUSEI D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA	Acquisti di beni e servizi	€ 829.070,00	€ 1.149.670,00
	Contributi	€ -	€ -
	TOTALE	€ 829.070,00	€ 1.149.670,00
AREA MUSEO DELLE CULTURE, PROGETTI INTERCULTURALI E ARTE NELLO SPAZIO PUBBLICO	Acquisti di beni e servizi	€ 316.870,00	€ 400.590,00
	Contributi	€ -	€ -
	TOTALE	€ 316.870,00	€ 400.590,00

<b>SPESA IN CONTO CAPITALE</b>
--------------------------------

La spesa in conto capitale di € 25.000.000,00 non riguarda il piano delle opere pubbliche (ad eccezione di soli € 450.000,00) ed è composta dalle seguenti tre voci di spesa (vedi anche *tabella 7*):

- € 4.218.547,44 derivanti da obbligazioni per investimenti, assunte in anni precedenti;
- € 25.000.000,00 previsti per investimenti potenziali di varia tipologia nell'anno 2022;
- € 453.278,18 destinati al restauro del Ciclo di Orfeo (rientrante nel Piano Triennale delle OOPP)

La *tabella 8* mostra la suddivisione della spesa in conto capitale tra le varie Unità Organizzative della Direzione Centrale Cultura.

tabella 7				
<b>DIREZIONE CULTURA</b>				
<b>APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2022-23-24</b> <b>SPESA DI CONTO CAPITALE</b> (ad esclusione della spesa riferita al piano triennale delle opere pubbliche)				
	<b>BILANCIO 2022 IN FASE DI APPROVAZIONE</b>			
	<b>PREVISIONE</b>	<b>CRONO OBBLIGAZIONI ANNI PRECEDENTI</b>	<b>PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI</b>	<b>ALTRI NUOVI STANZIAMENTI</b>
<b>TOTALE CULTURA</b>	€ 29.671.825,62	€ 4.218.547,44	€ 453.278,18	€ 25.000.000,00

tabella 8	
<b>CENTRI DI RESPONSABILITA'</b>	<b>SPESA IN CONTO CAPITALE ANNO 2022</b>
<b>DIREZIONE CULTURA</b> (include anche le spese per nuova competenza su Fabbrica del Vapore)	€ 1.300.000,00
<b>AREA BIBLIOTECHE</b>	€ 5.340.000,00
<b>AREA MUSEI DEL CASTELLO, MUSEI ARCHEOLOGICI E STORICI</b>	€ 6.370.000,00
<b>AREA SPETTACOLO</b>	€ 2.000.000,00
<b>AREA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO E SICUREZZA SEDI</b>	€ 2.550.000,00
<b>AREA MOSTRE E MUSEI SCIENTIFICI</b>	€ 5.580.000,00
<b>AREA DEI MUSEI D'ARTE MODERNA E CONTEMPORANEA</b>	€ 1.660.000,00
<b>AREA MUSEO DELLE CULTURE, PROGETTI INTERCULTURALI E ARTE NELLO SPAZIO PUBBLICO</b>	€ 200.000,00
<b>TOTALE CULTURA</b>	€ 25.000.000,00